



BDO SOLUTIONS
Sp. z o.o.

★★★★☆ 4,3 / 5

1 701 ocen

Akcja Bilans. Bilansowe i podatkowe zamknięcie roku 2026 oraz najważniejsze zmiany VAT i KSeF w 2027 roku

Numer usługi 2026/10/09/8353/3868966

📍 Zakopane

🏢 Usługa szkoleniowa

📅 stacjonarna

👥 Zajęcia grupowe

🕒 18:00 h

📅 25.11.2026 do 27.11.2026

3 813,00 PLN brutto

3 100,00 PLN netto

211,83 PLN brutto/h

172,22 PLN netto/h

144,24 PLN cena rynkowa ⓘ

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Podatki
Grupa docelowa usługi	- głównych księgowych i zastępców głównych księgowych, - pracowników działów księgowości i finansów odpowiedzialnych za zamknięcie roku, - dyrektorów finansowych (CFO), - biegłych rewidentów i osób współpracujących przy badaniu sprawozdań finansowych, - doradców podatkowych i specjalistów ds. podatków, - właścicieli firm oraz osób zarządzających, - pracowników biur rachunkowych, - osób przygotowujących sprawozdania finansowe, deklaracje podatkowe oraz rozliczenia CIT
Minimalna liczba uczestników	10
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	24-11-2026
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Standard Usługi Szkoleniowo-Rozwojowej PIFS SUS 2.0

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest przygotowanie uczestników do prawidłowego bilansowego i podatkowego zamknięcia roku 2026, w tym sporządzania sprawozdań finansowych, rozliczania CIT oraz wyceny aktywów i pasywów, a także zapoznanie z najważniejszymi zmianami w VAT i KSeF w 2027 roku.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Wyjaśnia zasady bilansowego i podatkowego zamknięcia roku 2026.	Wskazuje etapy zamknięcia roku oraz podstawowe obowiązki rachunkowe i podatkowe.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Stosuje przepisy dotyczące sporządzania i zatwierdzania sprawozdań finansowych.	Rozpoznaje zasady sporządzania sprawozdania finansowego i wskazuje jego podstawowe elementy.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Dokonuje prawidłowej wyceny aktywów i pasywów oraz rozlicza zdarzenia na przełomie roku.	Wskazuje najważniejsze zmiany w przepisach oraz zasady ich stosowania w praktyce księgowej.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Stosuje zasady rozliczania podatku CIT przy zamknięciu roku.	Identyfikuje różnice między wynikiem bilansowym a podatkowym oraz wskazuje zasady ustalania podstawy opodatkowania.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Rozpoznaje najważniejsze zmiany w zakresie VAT i KSeF w 2027 roku.	Identyfikuje błędy i ryzyka podatkowe oraz wskazuje działania korygujące i zapobiegawcze.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Weryfikuje poprawność rozliczeń i identyfikuje ryzyka związane z zamknięciem roku oraz obsługą KSeF.	Rozpoznaje typowe błędy i wskazuje sposoby ograniczania ryzyk rachunkowych i podatkowych.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyrażenie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

25.11.2026 - Sprawozdanie finansowe wg przepisów krajowych i międzynarodowych:

1. Sporządzanie, zatwierdzanie i udostępnianie sprawozdań finansowych

- zakres podmiotowy UoR (jednostki mikro, małe – aktualne limity)
- elementy sprawozdania finansowego (UoR, KSR, MSSF)
- kalendarz sprawozdawczy (terminy 2025/2026)
- e-sprawozdania: struktury logiczne MF, forma i prezentacja
- podpisy elektroniczne (kwalifikowany, zaufany)
- badanie sprawozdań – aktualne progi
- zatwierdzanie (tryb zdalny i hybrydowy)
- udostępnianie dokumentów (KRS, Szef KAS)
- archiwizacja (przechowywanie elektroniczne)
- odpowiedzialność karna i cywilna (kierownik jednostki, biuro rachunkowe)

2. Zasady sporządzania rocznego sprawozdania finansowego

- jakość i przydatność informacji finansowej
- podstawy sporządzania sprawozdań
- nadrzędne zasady rachunkowości
- dane porównawcze i korekty retrospektywne

3. Zmiany w przepisach międzynarodowych

- **MSSF 18** – nowe zasady prezentacji i ujawnień
- nowe kategorie wyniku finansowego
- zmiany w rachunku zysków i strat
- ujawnienia zarządcze
- wpływ na lata 2025–2026 (przygotowanie do wdrożenia)

4. Bilans – wycena i prezentacja

- struktura bilansu
- ogólne zasady wyceny i kategorie cen
- środki trwałe (MSR 16 vs KSR 11)
- wartości niematerialne (w tym koszty rozwojowe)
- należności i inwestycje
- aktywa obrotowe
- rozliczenia międzyokresowe
- kapitał własny
- zobowiązania i rezerwy

5. Rachunek zysków i strat

- zasady sporządzania
- rozpoznawanie przychodów (KSR 15 vs MSSF 15)
- koszty i przychody działalności podstawowej
- pozostałe operacyjne i finansowe
- zdarzenia nadzwyczajne
- wynik brutto i netto

6. Informacje dodatkowe i objaśnienia

- objaśnienia do bilansu i RZiS
- zagrożenie kontynuacji działalności

- inne istotne informacje (w tym ESG – jeśli dotyczy)

7. Zestawienie zmian w kapitale własnym

8. Rachunek przepływów pieniężnych

- cel i zakres rachunku przepływów
- metody sporządzania
- działalność operacyjna, inwestycyjna i finansowa

9. Podatek odroczony

- różnice przejściowe
- ujęcie i prezentacja
- obowiązki ujawnieniowe

10. Ryzyka w rachunkowości

- polityka rachunkowości i zasada ciągłości
- zmiany szacunków
- błędy lat ubiegłych
- zdarzenia po dniu bilansowym (UoR vs MSR 10)

26.11.2026 - Podatkowe zamknięcie roku:

1. Przychody podatkowe

- moment powstania przychodu (memoriał vs kasa)
- świadczenia nieodpłatne i częściowo odpłatne
- przychody zwolnione
- dwa źródła przychodów
- korekty przychodów

2. Straty podatkowe

- zasady i metody rozliczania

3. Koszty uzyskania przychodów

- zasady kwalifikacji kosztów
- koszty pośrednie i bezpośrednie
- finansowanie dłużne
- samochody w działalności
- ZUS i PPK
- odsetki hipoteczne

4. Ograniczenia i obowiązki formalne

- limity płatności gotówkowych
- biała lista podatników
- mechanizm podzielonej płatności (MPP)

5. Wybrane zagadnienia CIT

- ulga na złe długi
- stawka CIT 9%
- amortyzacja
- podatek od przerzuconych dochodów
- minimalny podatek dochodowy

6. Obowiązki sprawozdawcze i raportowe

- CIT-ST – nowe zasady i terminy
- deklaracje i informacje roczne
- informacja o strategii podatkowej

7. Ulgi i preferencje podatkowe

- B+R
- robotyzacja
- prototyp
- ekspansja
- sponsoring
- darowizny

8. JPK_CIT i ewidencje podatkowe

- harmonogram wdrożenia
- zakres danych
- znaczniki kont
- powiązania z KSeF
- różnice bilansowo-podatkowe
- wyłączenia.

27.11.2026 -Nowelizacja VAT 2027 w praktyce – KSeF, faktury, korekty, JPK_VAT i nowe zasady rozliczeń:

Zagadnienia praktyczne:

1.Wizualizacja i pusta faktura:

- na co zwrócić uwagę, żeby uniknąć ryzyka,
- najnowsze interpretacje Dyrektora KIS.

2.Wystawienie i otrzymanie faktury – praktyczne konsekwencje:

2.1.Wystawienie faktury:

- termin wystawienia,
- obowiązek podatkowy
- kursy
- terminy płatności,
- przychód,
- złe długi.

2.2.Otrzymanie faktury:

- nowa definicja momentu otrzymania faktury – jak wpłynie na realizację prawa do odliczenia podatku ?
- odliczanie podatku z faktur wystawionych poza KSeF,
- faktura wystawiona i dostarczona poza KSeF, a następnie dosłana do KSeF – na jakiej podstawie odliczyć podatek ?
- odliczenie z faktury wystawionych podczas awarii, niedostępności KSeF oraz wystawionych w trybie offline-24,
- faktury scamowe w KSeF,
- konieczność weryfikacji i „nadpisywania” faktur zakupowych.

3.Najczęstsze błędy w mapowaniu do schemy FA(3):

- data sprzedaży – 3 warianty,
- stawki i adnotacje (m.in.: NP I, NP II, oo, odwrotne obciążenie, MPP),
- pole: DodatkowyOpis – kiedy można wykorzystać,
- węzeł ROZLICZENIE,
- prawidłowe oznaczenie rodzaju faktury,
- czy warto wypełnia pole Typkorekty.

4.Faktury korygujące – zmiany w zasadach wystawiania faktur korygujących oraz rozliczania korekt na minus:

- nowe obowiązki podatników przy wystawianiu faktur korygujących;
- zbiorcze faktury korygujące;
- zmiana zasad rozliczania korekt na minus ?
- korekty formalne – kiedy ująć w JPK_VAT ?

5.Podatek naliczony:

- prawo do wcześniejszego odliczenia podatku,
- samochody ciężarowe - najnowsze interpretacje.

6.JPK_VAT - zmiany i najnowsze objaśnienia

7. Pożyczka w transakcjach krajowych i zagranicznych: VAT oraz PCC – najnowszy wyrok NSA

8. Transakcje zagraniczne:

- wewnątrzzakładowe przemieszczenie towarów – na czym polega, jak udokumentować i rozliczyć + UWAGA – zmiana przepisów, jest to czynność liczona do limitu uprawniającego do skorzystania ze zwolnienia podmiotowego;
- sankcyjne WNT - kiedy zapłaci podatek bez prawa do odliczenia ?
- eksport towarów - re kwalifikacja transakcji;
- wewnątrzwspólnotowe transakcje trójstronne – procedura uproszczona w transakcji, w której uczestniczy więcej niż trzech podatników.

Zmiany przepisów:

9. Skład VAT - nowe rozwiązanie w ustawie o VAT:

- utworzenie i prowadzenie – jakie warunki należy spełnić;
- specyfika rozliczenia dostaw towarów do i wewnątrz składu;
- usługi świadczone wewnątrz składu związane bezpośrednio z towarami objętymi procedurą składu VAT,
- kiedy powstaje obowiązek podatkowy dla dostaw towarów objętych procedurą składu VAT ?

10. Zmiany w eksporcie towarów:

- zmiana definicji eksportu towarów – jakie praktyczne znaczenie będzie mieć dla podatników ?
- zmiana w katalogu dokumentów, którymi można potwierdzić eksport towarów;
- dodatkowe warunki dla opodatkowania zaliczki w eksporcie stawką 0% VAT.

11. Zmiany w zakresie ujmowania importu usług w JPK_VAT

12. Zmiany w katalogu przesłanek uniemożliwiających odliczenie podatku VAT.

13. Zmiany w zasadach odpowiedzialności solidarnej:

- rozszerzony katalog przypadków, w których nabywca może ponieść odpowiedzialność solidarną za zaległości podatkowe sprzedawcy.

14. Zmiany w przepisach dotyczących rejestracji podatników:

- nowe przesłanki odmowy rejestracji.

15. Zmiany dotyczące Białej Listy podatników oraz split payment:

- sprawdzenie statusu podatnika do 5 lat wstecz;
- płatność na rachunek spoza Białej Listy oraz bez zastosowania split payment - brak sankcji w podatku dochodowym.

16. Zmiany dotyczące kas rejestrujących:

- obowiązek utylizacji,
- kary za brak wyrejestrowania i utylizacji,
- **zasady prowadzenia serwisu dla kas wirtualnych.**

17. Pozostałe zmiany:

- obligatoryjny KSeF – nowe grupy podatników objęte obligatoryjnym KSeF;
- koniec tokenów ?
- obowiązek podawania nr KSeF w tytułach przelewów, identyfikator zbiorczy;
- sankcje KSeF - czy jest się czego bać ?

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 16

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 16 Akcja Bilans.	Zajęcia	Janusz Pietrzykowski	25-11-2026	10:00	11:30	01:30
2 z 16 -	Przerwa	-	25-11-2026	11:30	11:45	00:15
3 z 16 Akcja Bilans.	Zajęcia	Janusz Pietrzykowski	25-11-2026	11:45	13:30	01:45
4 z 16 -	Przerwa	-	25-11-2026	13:30	14:15	00:45
5 z 16 Akcja Bilans.	Zajęcia	Janusz Pietrzykowski	25-11-2026	14:15	16:00	01:45
6 z 16 Akcja Bilans.	Zajęcia	Janusz Pietrzykowski	26-11-2026	10:00	11:30	01:30
7 z 16 -	Przerwa	-	26-11-2026	11:30	11:45	00:15
8 z 16 Akcja Bilans.	Zajęcia	Janusz Pietrzykowski	26-11-2026	11:45	13:30	01:45
9 z 16 -	Przerwa	-	26-11-2026	13:30	14:15	00:45
10 z 16 Akcja Bilans.	Zajęcia	Janusz Pietrzykowski	26-11-2026	14:15	16:00	01:45
11 z 16 Akcja Bilans.	Zajęcia	Janusz Pietrzykowski	27-11-2026	10:00	11:30	01:30
12 z 16 -	Przerwa	-	27-11-2026	11:30	11:45	00:15
13 z 16 Akcja Bilans.	Zajęcia	Janusz Pietrzykowski	27-11-2026	11:45	13:30	01:45
14 z 16 -	Przerwa	-	27-11-2026	13:30	14:15	00:45
15 z 16 Akcja Bilans.	Zajęcia	Janusz Pietrzykowski	27-11-2026	14:15	15:30	01:15
16 z 16 -	Walidacja	-	27-11-2026	15:30	16:00	00:30

Podsumowanie

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Suma godzin zegarowych usługi	18:00

Rodzaj godzin	Liczba godzin
w tym suma godzin zajęć	14:30
w tym suma godzin walidacji	00:30
w tym suma przerw	03:00
Suma godzin dydaktycznych bez przerw	20:00

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania i usługa stanowi usługę kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego wraz z usługą lub dostawą towarów ściśle związaną z usługami kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego to możesz mieć możliwość skorzystania za zwolnienia z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, jeśli usługa w całości jest finansowana ze środków publicznych lub § 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień w przypadku, gdy usługa jest finansowana w co najmniej 70% ze środków publicznych.

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	3 813,00 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	3 100,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	211,83 PLN
Koszt osobogodziny netto	172,22 PLN

Liczba godzin usługi

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Liczba godzin zegarowych usługi	18:00

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



Janusz Pietrzykowski

Doradca podatkowy, specjalizuje się w zakresie podatków pośrednich i bezpośrednich. Doświadczenie zawodowe zdobywał pracując w Urzędzie Kontroli Skarbowej oraz w Spółce Doradztwa Podatkowego Ernst & Young w charakterze doradcy podatkowego na stanowisku kierownika sekcji. Obecnie prowadzi własną kancelarię podatkową.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

MATERIAŁY DLA UCZESTNIKÓW USŁUGI

- Autorskie materiały wykładowcy w formie pdf - Prezentacja multimedialna w wersji elektronicznej
- Certyfikat szkolenia

Adres

ul. Jagiellońska 29

Zakopane

woj. małopolskie

Hotel Aquarion Family & Friends - Destigo Hotels

Udogodnienia w miejscu realizacji usługi

- Klimatyzacja
- Wi-fi

Kontakt



Anna

E-mail anna.szudrowicz@bdo.pl

Telefon (+48) 880 765 682